GOBIERNO NACIONAL
CON PASO FIRME

MINISTERIO DE AMBIENTE

AUDITORÍA INTEGRAL PROYECTO MINA DE COBRE PANAMÁ

SGS ETSA ESTUDIOS TÉCNICOS

Id	Nombre de tarea	Días Calendario	Comienzo	Fin
1	**AUDITORÍA INTEGRAL PROYECTO MINA DE COBRE PANAMÁ**	**174**	**mié 8/10/25**	**lun 30/03/26**
2	Firma Orden de Proceder	1	mié 8/10/25	mié 8/10/25
4	Entrega de información por parte del Ministerio de Medio Ambiente	31	mié 8/10/25	vie 7/11/25
5	Acta de inicio (20%)	1	mié 8/10/25	mié 8/10/25
7	Consecución y Analisís de Informacion de Entrada Suministrada por Minera Panama, MiAmbiente y MICI	15	vie 7/11/25	vie 21/11/25
8	Suministro de lista de los productos y subproductos que comercializa Minera Cobre Panamá a nivel internacional	5	mar 4/11/25	sáb 8/11/25
9	Logistica de actividades de campo (garantias, permisos, cursos, seguridad en desplazamiento rurarles y relacionamiento con comunidades)	18	mar 4/11/25	vie 21/11/25
13	**A. AUDITORÍA DE ASPECTOS LEGALES, LABORALES Y TRIBUTARIOS.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
14	**Cumplimiento Legal**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
15	Entrevistas a personal clave y revisión de expedientes internos.	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
16	Levantamiento de inventario de normativas aplicables (contratos, leyes laborales, tributarias y de concesión).	1	dom 7/12/25	dom 7/12/25
17	Revisión documental de cumplimiento: licencias, permisos, contratos colectivos, declaraciones tributarias, aportes sociales.	75	dom 7/12/25	jue 19/02/26
18	Análisis de brechas entre obligaciones legales y situación real.	75	jue 4/12/25	lun 16/02/26
19	Emisión de informe con hallazgos, incumplimientos y recomendaciones de ajuste.	30	dom 18/01/26	lun 16/02/26
20	**Cumplimiento Fiscal**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
21	**Auditoría de la correcta declaración y pago de impuestos, garantizando que la Empresa haya cumplido con las normativas fiscales nacional**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
30	**Revisión de pagos de cánones superficiales**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
36	**Impuestos municipales las regalías y otros a los municipios correspondientes entre los años de 2019 a 2023**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
42	**Análisis de Pago de Tributos**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
43	**Determinación, evaluación y análisis de pago de tributos en materia tributaria de la Empresa, revisión sobre la retención de impuestos, sobre dividendos, intereses y otros tipos de pagos.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
49	**Análisis de Producción**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
50	**Análisis de producción y regalías por exportaciones del concentrado de cobre y barras doré (2019-2023)**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
56	**Penalidades o premiaciones por minerales valiosos o contaminantes**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
62	**Comprobación de la ausencia o presencia de otros minerales en cantidades comerciales**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
68	**Revisión de pagos a comercializadora**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
74	**Revisión de contratos con fundidoras**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
80	**Existe fianza de cumplimiento**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
86	**Cumplimiento Laboral**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
93	**B. AUDITORÍA DE MEDIOAMBIENTE Y COMPROMISOS DERIVADOS DEL ESIA.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
94	**1. AUDITORÍA DE MEDIOAMBIENTE Y COMPROMISOS DERIVADOS DEL ESIA.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
95	**i. Determinación de áreas intervenidas.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
96	**Calidad del agua superficial**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
97	Revisión documental (Análisis de EsIA, PAMAs, PAB, concesiones de agua, fondos ambientales y sociales, normativa aplicable)	14	sáb 22/11/25	vie 5/12/25
98	Recopilación de información (Fuentes oficiales (MInAmbiente), empresa minera (MPSA), academia, literatura científica)	45	sáb 22/11/25	lun 5/01/26
99	Trabajo de campo (Visitas a concesiones e instalaciones, Inspección de ecosistemas y áreas intervenidas, Determinación de áreas perturbadas mediante SIG y teledetección)	14	jue 27/11/25	mié 10/12/25
100	Evaluación técnica y normativa (Cumplimiento de compromisos ambientales especificado en los TDR)	25	jue 11/12/25	dom 4/01/26
101	Validación de datos de Monitoreo - Análisis de Información Agua superficial	24	lun 5/01/26	mié 28/01/26
102	Diagnóstico integral. Hallazgos y Brechas Identificadas (Estado actual del ambiente: agua e Identificación de riesgos y daños ambientales (actuales y potenciales)).	22	jue 29/01/26	jue 19/02/26
103	**Diagnóstico integral. Hallazgos y Brechas Identificadas (Estado actual del ambiente: agua, aire, suelo, residuos, biodiversidad, ecosistemas e Identificación de riesgos y daños ambientales (actuales y potenciales).**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
110	**Calidad del suelo**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
117	**Sedimentos fluviales y lacustres**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
124	**Salud de vegetación terrestre**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
131	**Hábitats de fauna terrestre**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
138	**Comunidades hidrobiológicas (indicadores indirectos)**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
145	**Especies vegetales bioacumuladoras**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
152	**Áreas potenciales de bioacumulación en fauna**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
159	**Calidad del aire**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
166	**Material particulado atmosférico**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
173	**Drenaje ácido de mina (DAM)**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
180	**Relaves mineros**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
187	**Estériles de mina**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
194	**ii. Verificación de planes de reforestación.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
195	**Verificación de Planes de Reforestación (126 planes de reforestación aprobados), en compromiso de 7,475 ha fuera de la huella y 3,100 dentro de la huella**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
202	**iii. Verificación del plan de acción de biodiversidad.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
203	**Verificación la ejecución de Plan de Acción de Biodiversidad**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
210	**iv. Concesión de agua de mar.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
211	**Cumplimiento de medidas ambientales para descarga de agua de mar en Punta Rincón.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
218	**Cumplimiento del pago del canon por concesión de agua de mar para actividades mineras y portuarias en Punta Rincón.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
225	**v. Ejecución de fondos en compromisos sociales y ambientales.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
226	**Ejecución de fondos asignados a compromisos sociales**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
233	**Ejecución de fondos en educación ambiental**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
240	**vi. Cumplimiento de normativa ambiental en descargas de agua.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
241	**Cumplimiento de normativa ambiental en descargas de agua**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
248	**Verificación de parámetros específicos: pH, sólidos disueltos, nutrientes, metales pesados, compuestos orgánicos**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
255	**vii. Monitoreo de calidad de agua en puntos críticos.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
256	**Monitoreo de calidad de agua en puntos críticos**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
263	**viii. Manejo y disposición de residuos/desechos sólidos y líquidos.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
264	**Manejo y disposición de residuos/ desechos sólidos y líquidos.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
271	**Verificación del manejo de residuos sólidos no peligrosos**	**87**	**sáb 22/11/25**	**lun 16/02/26**
278	**Verificación del manejo de residuos peligrosos**	**87**	**sáb 22/11/25**	**lun 16/02/26**
285	**ix. Monitoreo de pozos de agua subterránea.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
286	**Monitoreo de Pozos de agua subterránea.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
293	**Verificación de cumplimiento de parámetros específicos (pH, metales, etc.)**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
300	**x. Pozas de sedimentación.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
301	**Verificación de la calidad del agua tratada en pozas de sedimentación**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
308	**Evaluación de parámetros físicos y químicos del agua tratada**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
315	**Levantamiento de ubicación e inspección visual de pozas**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
322	**xi. Estabilización de taludes y control de escorrentías.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
323	**Estabilización de taludes y control de escorrentías**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
330	**xii. Evaluación de los depósitos de almacenamiento de roca estéril (Dare).**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
331	**Evaluación de los DARE**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
338	**xiii. Efectividad de los sistemas de monitoreo geotécnico.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
339	**Efectividad de los sistemas de monitoreo geotécnico (164 piezómetros, 24 celdas de asentamiento y 16 inclinómetros instrumentación instalados en la Instalación de Relave)**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
346	**xiv. Fragmentación de hábitats.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
347	**Fragmentación de Hábitats**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
354	**xv. Compromisos a auditar Derivados del Estudio de Impacto Ambiental (EsIA).**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
355	**2. AUDITORÍA DE ASPECTOS PRINCIPALES DE ESG.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
356	**Emisiones GEI**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
357	Revisión documental (Análisis de EsIA, PAMAs, PAB, concesiones de agua, fondos ambientales y sociales, normativa aplicable)	12	sáb 22/11/25	mié 3/12/25
358	Recopilación de información (Fuentes oficiales (MInAmbiente), empresa minera (MPSA), academia, literatura científica)	12	sáb 22/11/25	mié 3/12/25
359	Trabajo de campo (Visitas a concesiones e instalaciones, Inspección de ecosistemas y áreas intervenidas, Determinación de áreas perturbadas mediante SIG y teledetección)	12	jue 4/12/25	lun 15/12/25
360	Evaluación técnica y normativa (Cumplimiento de compromisos ambientales especificado en los TDR)	18	mar 16/12/25	vie 2/01/26
361	Validación de datos de Monitoreo - Análisis de Información (Emisiones GEI)	18	sáb 3/01/26	mar 20/01/26
362	Diagnóstico integral. Hallazgos y Brechas Identificadas (Estado actual del ambiente: Emisiones GEI e Identificación de riesgos y daños ambientales (actuales y potenciales)).	30	mié 21/01/26	jue 19/02/26
363	**Calidad de aire y agua**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
370	**Gestión del Agua**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
377	**Seguridad**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
384	**Relaciones con la Comunidad**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
391	**Biodiversidad**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
398	**Patrimonio cultural**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
405	**C. AUDITORÍA DE ESTANDARES TÉCNICOS Y OPERACIONALES.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
406	**i. Recurso Mineral Disponible**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
407	**Recurso Mineral Disponible**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
408	Revisión de normas técnicas nacionales e internacionales aplicables a minería y procesamiento.	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
409	Evaluación de la metodologia de elaboracion del modelo geologico, geoquimico, geomtelaurguico,etc.	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
410	Comparación de prácticas metodológicas y procedimentales con estándares internacionles de modelamiento geólogico.	15	dom 7/12/25	dom 21/12/25
411	Inspecciones en sitio para constatar condiciones físicas, operacionales y metodológicas para la construccion de modelos geólogicos	15	lun 22/12/25	lun 5/01/26
412	Análisis de desviaciones frente a estándares internacionales de la industria (ej. ICMM, IFC).	15	mar 6/01/26	mar 20/01/26
413	Diagnóstico integral. Hallazgos y Brechas Identificadas	30	mié 21/01/26	jue 19/02/26
414	Informe de conformidad técnica con recomendaciones de mejora o adecuación.	30	mié 21/01/26	jue 19/02/26
415	**Stocks de material intermedio**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
423	**ii. Infraestructura operacional para procesos.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
424	**Infraestructura Operacional en: Área Mina, Área Planta y Área Servicios para la Operación.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
432	**iii.Infraestructura para residuos masivos mineros.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
433	**Infraestructura en Área Mina: Botadero Lastre, Stocks intermedios de material minado.**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
441	**D. RIESGOS ASOCIADOS BAJO LAS CONDICIONES ACTUALES Y PASIVOS AMBIENTALES FUTUROS DEL PROYECTO**	**90**	**sáb 22/11/25**	**jue 19/02/26**
442	Identificación de riesgos legal, fiscal, tributario, financiero, laboral y de producción bajo la condición actual del proyecto y pasivos futuros	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
443	Identificación de riesgos medio ambientales, sociales y de ESG bajo la condición actual del proyecto y pasivos futuros	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
444	Identificación de riesgos técnicos y operacionales bajo la condición actual del proyecto y pasivos futuros	15	sáb 22/11/25	sáb 6/12/25
445	Evaluación de estabilidad física y química de instalaciones críticas (relaves, depósitos de estériles, aguas).	15	dom 7/12/25	dom 21/12/25
446	Análisis de escenarios de fallas y modelación de riesgos (hidrológicos, geotécnicos, químicos).	15	lun 22/12/25	lun 5/01/26
447	Proyección de impactos futuros y costos de mitigación.	15	mar 6/01/26	mar 20/01/26
448	Propuesta de medidas de gestión y monitoreo para reducir riesgos y garantizar un cierre ordenado	30	mié 21/01/26	jue 19/02/26
449	*Entrega informe Auditoria mes 1 (25%)*	*1*	*dom 9/11/25*	*dom 9/11/25*
450	*Entrega informe Auditoria mes 2 (25%)*	*1*	*mar 9/12/25*	*mar 9/12/25*
451	**Entrega Informe Auditoria Final (25%)**	**12**	**vie 9/01/26**	**mar 20/01/26**
452	**Aseguramiento y Cierre de Observaciones (5%)**	**55**	**mié 4/02/26**	**lun 30/03/26**